

Федеральное государственное образовательное бюджетное  
учреждение высшего образования  
**«Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»  
(Финансовый университет)**

Красноярский филиал Финуниверситета

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора по  
учебно-методической работе  
Красноярского филиала  
Финуниверситета

Вч О.С. Вергейчик  
«04» сентября 2025 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

ОП.04 Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной  
деятельности в финансовой сфере

по специальности 38.02.06 Финансы

г. Красноярск – 2025

Рабочая программа дисциплины разработана на основе федерального государственного образовательного стандарта среднего профессионального образования по специальности 38.02.06 Финансы.

Разработчик:

Кузнецова Светлана Борисовна– преподаватель ВКК  
(фамилия, имя, отчество, должность, квалификационная категория)

Рабочая программа дисциплины рассмотрена и рекомендована к утверждению на заседании предметной (цикловой) комиссии общепрофессиональных дисциплин.

Протокол от «04» сентября 2025 г. № 1

Председатель предметной (цикловой)  
комиссии

  
(подпись)

О.А. Полтавец  
(инициалы, фамилия)

## 1. Общая характеристика рабочей программы дисциплины

### 1.1. Место дисциплины в структуре основной профессиональной образовательной программы:

Дисциплина Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере обеспечивает формирование общих и профессиональных компетенций по всем видам деятельности ФГОС СПО по специальности 38.02.06 Финансы.

### 1.2 Цель и планируемые результаты освоения дисциплины:

В рамках программы дисциплины студентами осваиваются умения и знания

| Код ПК, ОК | Умения   | Знания  |
|------------|--|---|
| ОК 01.     | . распознавать задачу и/или проблему в профессиональном и/или социальном контексте, анализировать и выделять её составные части<br>определять этапы решения задачи, составлять план действия, реализовывать составленный план,<br>определять необходимые ресурсы<br>выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для решения задачи и/или проблемы<br>владеть актуальными методами работы в профессиональной и смежных сферах<br>оценивать результат и последствия своих действий<br>(самостоятельно или с помощью наставника) | актуальный профессиональный и социальный контекст, в котором приходится работать и жить<br>структура плана для решения задач, алгоритмы выполнения работ в профессиональной и смежных областях<br>основные источники информации и ресурсы для решения задач и/или проблем в профессиональном и/или социальном контексте<br>методы работы в профессиональной и смежных сферах<br>порядок оценки результатов решения задач<br>профессиональной деятельности |

|       |  |   |
|-------|--|---|
| ОК 02 | <p>определять задачи для поиска информации, планировать процесс поиска, выбирать необходимые источники информации</p> <p>выделять наиболее значимое в перечне информации, структурировать получаемую информацию, оформлять результаты поиска</p> <p>оценивать практическую значимость результатов поиска</p> <p>применять средства информационных технологий для решения профессиональных задач</p> <p>использовать современное программное обеспечение в профессиональной деятельности</p> <p>использовать различные цифровые средства для решения профессиональных</p>             | <p>номенклатура информационных источников, применяемых в профессиональной деятельности</p> <p>приемы структурирования информации</p> <p>формат оформления результатов поиска информации</p> <p>современные средства и устройства информатизации, порядок их применения и программное обеспечение в профессиональной деятельности, в том числе цифровые средства</p>             |
| ОК 03 | <p>определять актуальность нормативно-правовой документации в профессиональной деятельности</p> <p>применять современную научную профессиональную терминологию</p> <p>определять и выстраивать траектории профессионального развития и самообразования</p> <p>выявлять достоинства и недостатки коммерческой идеи</p> <p>определять инвестиционную привлекательность коммерческих идей в рамках профессиональной деятельности, выявлять источники финансирования</p> <p>презентовать идеи открытия собственного дела в профессиональной деятельности</p> <p>определять источники</p> | <p>содержание актуальной нормативно-правовой документации</p> <p>современная научная и профессиональная терминология</p> <p>возможные траектории профессионального развития и самообразования</p> <p>основы предпринимательской деятельности, правовой и финансовой грамотности</p> <p>правила разработки презентации</p> <p>основные этапы разработки и реализации проекта</p> |
| ОК 05 | <p>грамотно излагать свои мысли и оформлять документы по профессиональной тематике на государственном языке</p> <p>проявлять толерантность в рабочем коллективе</p>  | <p>правила оформления документов</p> <p>правила построения устных сообщений</p> <p>особенности социального и культурного контекста</p>  |
| ОК 06 | <p>проявлять гражданско-патриотическую позицию</p> <p>демонстрировать осознанное поведение</p> <p>описывать значимость своей специальности</p> <p>применять стандарты антикоррупционного поведения</p>   | <p>сущность гражданско-патриотической позиции</p> <p>традиционных общечеловеческих ценностей, в том числе с учетом гармонизации межнациональных и межрелигиозных отношений</p> <p>значимость профессиональной деятельности по специальности</p> <p>стандарты антикоррупционного поведения и последствия его нарушения</p>   |

|         |  |   |
|---------|--|---|
| ОК 09   | <p>понимать общий смысл четко произнесенных высказываний на известные темы (профессиональные и бытовые), понимать тексты на базовые профессиональные темы</p> <p>участвовать в диалогах на знакомые общие и профессиональные темы</p> <p>строить простые высказывания о себе и о своей профессиональной деятельности</p> <p>кратко обосновывать и объяснять свои действия (текущие и планируемые)</p> <p>писать простые связные сообщения на знакомые или интересующие профессиональные темы</p>   | <p>правила построения простых и сложных предложений на профессиональные темы</p> <p>основные общеупотребительные глаголы (бытовая и профессиональная лексика)</p> <p>лексический минимум, относящийся к описанию предметов, средств и процессов профессиональной деятельности</p> <p>особенности произношения</p> <p>правила чтения текстов профессиональной направленности</p>   |
| ПК 1.1. | <p>Применять бюджетную классификацию Российской Федерации в профессиональной деятельности;</p> <p>Выполнять расчеты плановых показателей по доходам бюджетов публично-правовых образований; определять плановый размер межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету другого уровня;</p> <p>Проектировать предельные объемы бюджетных ассигнований по главным распорядителям средств бюджетов публично-правовых образований; определять дефицит бюджета и источники его финансирования;</p> <p>Выполнять аналитические расчеты по доходам и расходам бюджетов публично-правовых образований</p> | <p>Российской Федерации и порядок ее применения;</p> <p>порядок формирования доходов и расходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и основы их разграничения между звеньями бюджетной системы; порядок определения дефицита бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и источников его финансирования;</p> <p>Порядок составления, рассмотрения и утверждения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;</p> <p>Особенности правового положения казенных, бюджетных и автономных учреждений; порядок формирования государственного (муниципального) задания и определения размеров субсидий, выделяемых из бюджетов публично-правовых образований;</p> <p>Формы и условия предоставления межбюджетных трансфертов</p>          |
| ПК 1.4. | <p>использовать действующие нормативные правовые акты, регулирующие порядок планирования и финансирования деятельности государственных и муниципальных учреждений, в своей профессиональной деятельности;</p> <p>выполнять расчеты плановых показателей по поступлениям и выплатам государственных и муниципальных учреждений;</p> <p>составлять обоснования расходов казенных учреждений; выполнять расчеты плановых размеров заработной платы работников государственных и муниципальных учреждений</p>  | <p>действующие нормативные правовые акты, регулирующие порядок планирования и финансирования деятельности государственных и муниципальных учреждений; типы государственных и муниципальных учреждений и порядок их деятельности; методику расчета основных показателей деятельности государственных и муниципальных учреждений;</p> <p>порядок установления и применения систем оплаты труда работников государственных и муниципальных учреждений;</p> <p>методику определения расходов на оплату труда и других затрат на содержание учреждений;</p> <p>порядок составления, утверждения и ведения бюджетных смет казенных учреждений; порядок составления, утверждения и ведения плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетных учреждений</p> |

|         |  |   |
|---------|--|---|
| ПК 2.1. | <p>Составлять проекты финансово-хозяйственной, производственной и коммерческой деятельности (бизнес-планов) организации;</p> <p>Осуществлять финансово-экономический анализ хозяйственной деятельности организации и ее подразделений, выявлять резервы производства;</p> <p>Разрабатывать меры по обеспечению режима экономии, повышению рентабельности производства, конкурентоспособности выпускаемой продукции, производительности труда;</p> <p>Оптимально использовать материальные, трудовые и финансовые ресурсы организации;</p>  | <p>Нормативные правовые акты, регулирующие финансово-хозяйственную деятельность организации;</p> <p>Методы оптимизации использования материальных, трудовых и финансовых ресурсов;</p> <p>Методы сбора и обработки экономической информации, а также осуществления технико-экономических расчетов и анализа хозяйственной деятельности организации, с использованием вычислительной техники;</p> <p>Порядок разработки нормативов материальных, трудовых, финансовых ресурсов организации в соответствии с отраслевой направленностью;</p> <p>Порядок разработки бизнес-планов организации в соответствии с отраслевой направленностью;</p> <p>Порядок разработки перспективных и годовых планов хозяйственно-финансовой и производственной деятельности организации;</p> |
| ПК 3.1. | <p>Определять режимы налогообложения, виды налогов, сборов, страховых взносов;</p> <p>Определять возникновение обязанности постановки на учет в налоговых органах по различным основаниям в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации;</p> <p>Подбирать и оформлять документы, необходимые для постановки на учет в налоговых органах по различным основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации о налогах, сборах;</p> <p>Заполнять формы документов, предусмотренные нормативно-правовыми актами для осуществления постановки на учет в налоговых органах;</p> | <p>законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете и практика их применения</p> <p>Трудовое, гражданское, административное законодательство Российской Федерации, законодательство Российской Федерации о валютном регулировании и валютном контроле, законодательство Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма</p> <p>законодательство Российской Федерации, содержащее нормы с требованиями к документам, используемым при постановке на учет в налоговых органах, ведении учета в целях исполнения налоговых обязанностей работодателем и/или сторонних лиц, в том числе физических лиц</p>              |
| ПК 3.2. | <p>Применять нормативно-правовые документы, утверждающие формы, форматы и порядок заполнения налоговых деклараций, расчетов и других документов, представляемых в налоговые органы;</p> <p>Заполнять налоговые декларации и расчеты, уведомления об исчисленных суммах налогов, сборов, авансовых платежей по налогам, страховых взносов;</p> <p>Осуществлять расчет налоговой базы и определять суммы налоговых платежей при составлении налоговой отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации и другими нормативными правовыми актами о налогах и сборах;</p>             | <p>Нормативно-правовые документы, утверждающие формы, форматы налоговых деклараций (расчетов) и порядок заполнения налоговых деклараций (расчетов) и других документов, представляемых в налоговые органы;</p> <p>Порядок формирования налоговых деклараций и расчетов, уведомлений об исчисленных суммах налогов, сборов, авансовых платежей по налогам, страховых взносов;</p> <p>Порядок применения налоговых ставок по федеральным, региональным, местным налогам и специальным налоговым режимам; Порядок отражения показателей в налоговых декларациях и расчетах: налоговой базы по налогам, базы для расчета страховых взносов, налоговых ставок, тарифов страховых взносов, сумм налогов, подлежащих к уплате в бюджетную систему</p>                            |

|         |  |   |
|---------|--|---|
| ПК 3.3. | <p>Понимать, применять нормы законодательства Российской Федерации о налогах и сборах и анализировать их изменения в контексте выполнения конкретных задач;</p> <p>Производить расчет налоговой нагрузки по методике Минфина РФ;</p> <p>Применять законодательство Российской Федерации о налогах и сборах в сфере деятельности налогоплательщика, использовать практику применения указанного законодательства;</p> <p>Проанализировать общедоступные критерии самостоятельной оценки рисков для налогоплательщиков</p>   | <p>Состав, терминологию, основные положения законодательства Российской Федерации о налогах и сборах: элементы налогообложения по федеральным, региональным, местным налогам, сборам, специальным налоговым режимам; элементы обложения по страховым взносам, практику их применения;</p> <p>Порядок расчета налоговой нагрузки по методике Минфина РФ;</p> <p>Общедоступные критерии самостоятельной оценки рисков для налогоплательщиков,</p>   |
| ПК.4.1. | <p>использовать основы законодательства Российской Федерации и нормативных правовых актов, регулирующих деятельность в сфере закупок;</p> <p>основы гражданского, бюджетного, земельного, трудового и административного законодательства в части применения к закупкам;</p> <p>обобщать и анализировать информацию о ценах на товары, работы, услуги в сфере закупок;</p> <p>обосновывать начальную (максимальную) цену закупки;</p> <p>планировать потребность государственного (муниципального) заказчика в товарах работах и услугах;</p> <p>обосновывать закупку с учетом соблюдения положений о</p> | <p>порядок организации и осуществления закупок, особенности осуществления закупок для государственных (муниципальных) нужд различными видами юридических лиц;</p> <p>методы определения начальной (максимальной) цены контракта и контракта, заключаемого с единственным поставщиком</p> <p>предмет и метод статистики;</p> <p>формы и виды статистического наблюдения;</p> <p>ошибки статистического наблюдения;</p> <p>способы представления статистических данных;</p> <p>понятие рядов распределения, их виды и правила построения;</p> <p>формы организации выборочного наблюдения;</p> <p>статистические методы выявления корреляционной связи.</p> |
| ПК 5.1. | <p>Формировать в соответствии с внутренними регламентами экономического субъекта задания для специалистов по внутреннему контролю на формирование ими информационной базы для разработки плановой документации</p> <p>Производить экспресс-анализ и комплексный анализ бухгалтерской (финансовой) отчетности объекта внутреннего контроля</p> <p>Применять требования профессиональной этики при решении профессиональных задач</p>  | <p>Основные требования внутренних регламентов, регулирующих работу объекта внутреннего контроля и специалистов по внутреннему контролю</p> <p>Приемы оценки полноты и достоверности информационных баз, сформированных специалистами по внутреннему контролю</p> <p>Теория и практика риск-ориентированного планирования внутреннего контроля</p>   |

|         |   |   |
|---------|---|---|
| ПК 5.2. | <p>Закреплять задания, предусмотренные планами и программами по внутреннему контролю, за специалистами в соответствии с их профессионализмом</p> <p>Применять для оценки достаточности и надежности доказательств, представленных специалистами, адекватные приемы внутреннего контроля</p> <p>Оценивать правильность проведения и учета финансово-хозяйственных операций</p> | <p>Основные требования законодательной и нормативной баз, стандартов внутреннего контроля</p> <p>Практики применения форм, методов, приемов, способов и процедур внутреннего контроля, в том числе с использованием программных продуктов для получения и обработки информации о выявленных отклонениях</p>   |
| ПК 5.8. | <p>Применять законодательство в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ</p> <p>Разъяснять законодательство в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ, нормативные правовые акты и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ/ФРОМУ</p> <p>Выявлять необычную или подозрительную деятельность в целях ОД/ФТ/ФРОМУ в организации</p>      | <p>Законодательство Российской Федерации, регулирующее отношения в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ</p> <p>Нормативные акты Банка России, регулирующие деятельность организации</p> <p>Компетенции уполномоченного органа в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ</p> <p>Международные и региональные организации в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ</p> <p>Перечень стран и территорий, не выполняющих рекомендации Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ)</p> <p>Правила внутреннего контроля, программы и процедуры, регламентирующие выполнение требований законодательства в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ в организации</p> <p>Типовые схемы и способы отмыванию преступных доходов, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового</p> |



## 2. Структура и содержание дисциплины

### 2.1. Объем дисциплины и виды учебной работы

| Вид учебной работы  | Объем часов |
|---|-------------|
| Объем образовательной программы дисциплины                  | 98          |
| Объем работы обучающихся во взаимодействии с преподавателем | 76          |
| в том числе:  |             |
| теоретическое обучение                                      | 38          |
| практические занятия  | 38          |
| самостоятельная работа                                      | 22          |
| Дифференцированный зачет                                    | 2           |
|   |             |

## 2.2. Тематический план и содержание дисциплины Правовое и документационное обеспечение контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере

| Наименование разделов и тем   | Содержание учебного материала, и формы организации деятельности обучающихся  | Объем часов | Коды компетенций, формированию которых способствует элемент программы |
|---|--|-------------|---|
| 1   | 2  | 3           | 4   |
| Раздел 1. Введение.   |  |             |   |
| Тема 1.1.<br>Правовые основы и принципы контрольно-надзорной деятельности                           | Содержание учебного материала  | 4           | ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 04, ОК 05, ОК 09, ОК 10, ПК 7.5               |
|   | 1. Понятия «государственный контроль» и «надзор».<br>2. Понятие и сущность контрольно-надзорной деятельности государства.<br>3. Принципы организации и осуществления государственного контроля и надзора. Субъекты и объекты контроля.<br>Понятие «финансовой сферы». Организация контрольно-надзорного мероприятия в финансовой сфере.  |             |   |
|   | Самостоятельная работа<br>Составить схему государственного контроля в РФ   | 2           |   |
| Тема 1.2<br>Нормативно-правовое регулирование контрольно-надзорной деятельности в финансовой сфере. | Содержание учебного материала  | 8           | ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 04, ОК 05, ОК 09, ОК 10, ПК 7.5               |
|   | 1. Органы финансового контроля в Российской Федерации, их полномочия и функции при осуществлении контрольно-надзорной деятельности.<br>2. Классификация нормативных правовых актов, регулирующих контрольно-надзорную деятельность.<br>3. Кодекс профессиональной этики лиц, осуществляющих контроль и надзор в финансовой сфере.<br>4. Этический Кодекс ИНТОСАИ, Лимская и Мексиканская декларации.<br>5. Профессиональный стандарт 08.006 Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер). |             |   |
|   | В том числе практических занятий<br>Выполнение заданий с использованием нормативных правовых актов, регулирующих контрольно-надзорную деятельность и профессиональную этику лиц, осуществляющих контроль и надзор в финансовой сфере.  | 4           |   |
|   | Семинар по теме Кодекс профессиональной этики, зачем нужен?  |             |   |

|   |  |   |   |
|---|--|---|---|
|   | Самостоятельная работа:<br>Составить таблицу Органы финансового контроля в Российской Федерации  | 4 |   |
| Тема 1.3.<br>Методологические основы проведения финансового контроля        | Содержание учебного материала:   | 8 | ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 04, ОК 05, ОК 09, ОК 10, ПК 7.5 |
|   | 1. Формы и виды финансового контроля, их экономическая интерпретация.<br>2. Внешний и внутренний государственный контроль (аудит), их взаимосвязь и различия.<br>3. Классификация методов финансового контроля.<br>4. Общая характеристика методов проведения контроля: проверка, обследование, мониторинг, анализ финансового состояния.<br>5. Документирование контрольной деятельности.<br>6. Использование цифровых инструментов для предварительных контрольных процедур.<br>7. Организация контрольных мероприятий при получении доступа к информационным системам.  |   |   |
|   | В том числе практических занятий<br>Составление сравнительной таблицы методов проведения контроля.<br>Изучение основных положений нормативно-правовых документов, регулирующих деятельность органов, осуществляющих финансовый контроль.   | 4 |   |
|   | Самостоятельная работа<br>Формы и виды финансового контроля  | 2 |   |
| Тема 1.4.<br>Правовые основы бюджетного контроля и закупочной деятельности. | Содержание учебного материала:   | 8 | ОК 01, ОК 02, ОК 03, ОК 04, ОК 05, ОК 09, ОК 10, ПК 7.5 |
|   | 1. Правовое положение казенных, бюджетных и автономных учреждений.<br>2. Законодательная основа бюджетного контроля.<br>3. Бюджетный процесс и бюджетный контроль.<br>4. Роль бюджетной отчетности в осуществлении бюджетного контроля.<br>5. Основы государственного (муниципального) финансового контроля, его объекты и методы осуществления.<br>6. Законодательная и нормативная основа контроля закупочной деятельности.<br>7. Этапы государственных закупок, подлежащие контролю.<br>8. Органы, осуществляющие контроль и надзор в области госзакупок.<br>9. Требования антимонопольного законодательства в части закупочной деятельности.<br>10. Источники информации и документирование этапов контроля. |   |   |
|   | В том числе практических занятий<br>. Решение ситуационных задач по подготовке контрольных мероприятий с использованием нормативно-правовых документов.  | 4 |   |

|  |   |   |  |
|--|---|---|--|
|  | Самостоятельная работа.<br>. Решение ситуационных задач по выбору форм и методов контроля при проведении государственных (муниципальных) закупок.   | 4 |  |
| Раздел 2. Налоговый контроль   |   |   |  |
| Тема 2.1<br>Правовые основы<br>налогового<br>контроля                            | Содержание учебного материала:  | 8 | ОК 01, ОК 02,<br>ОК 03, ОК 04,<br>ОК 05, ОК 09,<br>ОК 10, ПК 7.5 |
|  | Налоговый контроль в системе государственного финансового контроля.<br>2. Принципы налогового контроля.<br>3. Формы налогового контроля. Основные формы налоговых проверок.<br>4. Организация и проведение камеральной налоговой проверки, нормативные документы и регламенты.<br>5. Организация и проведение выездной налоговой проверки, критерии рисков, используемые для отбора налогоплательщиков при планировании выездных налоговых проверок.<br>5. Источники информации и документирование результатов налогового контроля.                     |   |  |
|  | В том числе практических занятий  | 6 |  |
|  | Выполнение заданий с использованием Налогового Кодекса Российской Федерации, ч. 1, регламентов налоговых органов по подготовке и оценке результатов контрольных мероприятий.  |   |  |
|  | Самостоятельная работа: Составить пакет документов  | 2 |  |
| Тема 2.2.<br>. Правовое<br>регулирование<br>банковского<br>контроля и<br>надзора | Содержание учебного материала:  | 8 | ОК 01, ОК 02,<br>ОК 03, ОК 04,<br>ОК 05, ОК 09,<br>ОК 10, ПК 7.5 |
|  | 1. Законодательная основа надзорных функций Банка России.<br>2. Полномочия Банка России в части банковского регулирования и банковского надзора.<br>3. Цели банковского регулирования и банковского надзора.<br>4. Формы банковского надзора.<br>5. Деятельность Банка России в целях реализации функции банковского надзора. Служба текущего банковского надзора.<br>6. Права денежно-кредитного регулятора в рамках осуществления надзорных функций.<br>7. Взаимодействие с органами власти в области обеспечения безопасности банковской информации. |   |  |
|  | В том числе практических занятий  | 4 |  |
|  | Составить схему форм надзора  |   |  |
|  | Самостоятельная работа:<br>Банковский надзор и контроль, особенности и отличие  | 2 |  |
| Раздел 3. Внутренний контроль  |   |   |  |
| Тема 3.1   | Содержание учебного материала:  | 8 | ОК 01, ОК 02,  |

|  |  |   |  |
|--|--|---|--|
| Правовые основы внутреннего контроля финансовой деятельности экономических субъектов | 1. Законодательное и нормативное регулирование внутреннего контроля деятельности экономических субъектов.  |   | ОК03, ОК 04, ОК 05, ОК 09, ОК 10, ПК 7.5               |
|  | В том числе практических занятий   | 6 |  |
|  | Выполнение заданий по разработке локальных Стандартов (положений) по внутреннему контролю с учетом особенностей деятельности экономического субъекта и форм собственности.   |   |  |
|  | Самостоятельная работа<br><br>Составление рейтингов требований к организации подразделений внутреннего контроля.   | 2 |  |
| Тема 3.2. Контроль финансовой деятельности экономических субъектов                   | Содержание учебного материала  | 8 | ОК 01, ОК 02, ОК03, ОК 04, ОК 05, ОК 09, ОК 10, ПК 7.5 |
|  | 2. Законодательные акты в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового уничтожения в организации (ПОД/ФТ/ФРОМУ)<br>3. Основные задачи и направления внутреннего контроля. |   |  |
|  | В том числе практических занятий   | 4 |  |
|  | Решение ситуационных задач<br>Наглядное пособие:   |   |  |
|  | Самостоятельная работа:<br>Способы легализации доходов, полученных преступным путем  | 2 |  |
|  |  |   |  |
| Тема 3.2<br>Контроль   | Содержание учебного материала  | 8 | ОК 01, ОК 02, ОК03, ОК 04,                             |
|  | 1. Этические нормы и требования, предъявляемые при организации и осуществлении   |   |  |

|  |   |    |  |
|--|---|----|--|
| финансовой деятельности экономических субъектов                      | внутреннего контроля.<br>2. Стандарты и регламенты экономического субъекта по организации и осуществлению внутреннего контроля. |    | ОК 05, ОК 09, ОК 10, ПК 7.5                            |
|  | В том числе практических занятий  | 4  |  |
|  | Решение тестовых заданий  |    |  |
|  | Самостоятельная работа:<br>Разработать регламент контроля   | 4  |  |
|  |   |    |  |
| Тема3.2.<br>Контроль финансовой деятельности экономических субъектов | Содержание учебного материала   | 8  |  |
|  | 1. Формы и процедуры внутреннего контроля.<br>2. Документирование этапов контрольного мероприятия и его результатов.            |    | ОК 01, ОК 02, ОК03, ОК 04, ОК 05, ОК 09, ОК 10, ПК 7.5 |
|  | В том числе практических занятий  | 4  |  |
|  | Решение ситуационных задач.   |    |  |
|  | Самостоятельная работа:<br>Подготовка сообщения (презентации, доклада) (тематика по всем темам)                                 | 4  |  |
| Промежуточная аттестация в форме дифференцированного зачета          |   | 2  |  |
| Всего:   |   | 98 |  |

### 3. Условия реализации дисциплины

3.1. Для реализации программы дисциплины предусмотрен учебный кабинет в соответствии с ФГОС, СПО и ПООП:

Кабинет «Социально-экономических дисциплин», оснащенный оборудованием и техническими средствами обучения:

- рабочее место преподавателя;
- посадочные места обучающихся по количеству студентов;
- учебные наглядные пособия (таблицы, плакаты);
- тематические папки дидактических материалов;
- комплект учебно-методической документации;
- комплект учебников (учебных пособий) по количеству студентов.

### 3.2. Информационное обеспечение реализации программы

#### 3.2.1. Основные печатные и электронные издания

1. Бюджетный кодекс Российской Федерации (в действующей редакции).
2. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (с изменениями и дополнениями)
3. Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (с изменениями и дополнениями)
4. Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» (с изменениями и дополнениями)
5. Федеральный закон от 05.04.2013 № 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации» (с изменениями и дополнениями) .
6. Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (с изменениями и дополнениями)
7. Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (с изменениями и дополнениями)
8. Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (с изменениями и дополнениями)
9. Федеральный закон от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (с изменениями и дополнениями)
10. Указ Президента РФ от 13.06.2012 № 808 «Вопросы Федеральной службы по финансовому мониторингу» (вместе с Положением о Федеральной службе по финансовому мониторингу) (с изменениями и дополнениями)
11. Постановление Правительства РФ от 30.06.2012 № 667 «Об утверждении требований к правилам внутреннего контроля, разрабатываемым организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, и индивидуальными предпринимателями, и о признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации» (с изменениями и дополнениями)

12. Постановление Правительства РФ от 28.11.2013 № 1092 «О порядке осуществления Федеральным казначейством полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере"» (вместе с Правилами осуществления Федеральным казначейством полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере) (с изменениями и дополнениями)

13. Постановление Правительства РФ от 10.02.2014 № 89 «Об утверждении Правил осуществления ведомственного контроля в сфере закупок для обеспечения федеральных нужд» (с изменениями и дополнениями)

14. Приказ Минфина России от 21.11.2019 № 196н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Определения, принципы и задачи внутреннего финансового аудита»» (с изменениями и дополнениями)

15. Приказ Минфина России от 22.05.2020 № 91н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Реализация результатов внутреннего финансового аудита»» (с изменениями и дополнениями)

16. Приказ Минфина России от 19.03.2009 № 26н «Об утверждении Порядка составления и представления финансовой отчетности об исполнении федерального бюджета в Счетную палату Российской Федерации» (с изменениями и дополнениями)

17. Регламент Счетной палаты Российской Федерации (утв. постановлением Коллегии Счетной палаты РФ от 07.06.2013 № 3ПК) (с изменениями и дополнениями)

### 3.2.1. Электронные издания (электронные ресурсы)

18. Амиантова, И. С. Противодействие коррупции : учебное пособие для среднего профессионального образования / И. С. Амиантова. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 149 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-13540-4. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/519404> (дата обращения: 13.10.2025).

19. Гузнов, А. Г. Регулирование, контроль и надзор на финансовом рынке в Российской Федерации : учебное пособие для среднего профессионального образования / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. — 3-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 583 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-15181-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/517899> (дата обращения: 13.10.2025).

20. Тедеев, А. А. Осуществление профессионального применения законодательства и иных нормативных правовых актов РФ, регулирующих финансовую деятельность. Валютное законодательство : учебник для среднего профессионального образования / А. А. Тедеев. — 5-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 171 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-15104-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/518308> (дата обращения: 13.10.2025).

21. Справочно-правовая система «КонсультантПлюс» — URL: <http://www.consultant.ru>.

22. Справочно-правовая система «Гарант» — URL: <http://www.garant.ru>

23. Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации — URL:



<http://www.minfin.ru>.

24. Официальный сайт Федеральной налоговой службы– URL: <http://www.nalog.ru>.

25. Финансовый информационный портал banki.ru – URL: [www.banki.ru](http://www.banki.ru)

26. Официальный сайт Счетной Палаты РФ – URL: [www.ach.gov.ru](http://www.ach.gov.ru) -

27. Официальный сайт Федерального казначейства – URL: [www.roskazna.ru](http://www.roskazna.ru)

28. Официальный сайт Центрального банка РФ – URL: [www.cbr.ru](http://www.cbr.ru)

Дополнительные источники:

29. Кадырова, Г. М. Управление государственными и муниципальными закупками : учебник для среднего профессионального образования / Г. М. Кадырова, С. Г. Еремин, А. И. Галкин ; под редакцией С. Е. Прокофьева. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 392 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-15830-4. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/509844> (дата обращения: 13.10.2025).

30. Правовые основы регулирования финансовой деятельности : учебник для среднего профессионального образования / под редакцией Е. М. Ашмариной. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 370 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-09486-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/514647> (дата обращения: 13.10.2025).

#### 4.Контроль и оценка результатов освоения дисциплины

| Результаты обучения   | Критерии оценки  | Методы оценки  |
|---|--|--|
| Перечень знаний, осваиваемых в рамках дисциплины:   | Характеристики демонстрируемых знаний  |  |
| законодательные и иные нормативные правовые акты, регулирующие деятельность органов государственной власти и органов местного самоуправления по вопросам организации бюджетного процесса, межбюджетных отношений, финансово-экономического планирования;<br>особенности правового положения казенных, бюджетных и автономных учреждений; порядок формирования государственного (муниципального) задания и определения размеров субсидий, выделяемых из бюджетов публично-правовых образований; формы и условия предоставления межбюджетных трансфертов из | Правильность ответа по содержанию, полнота и глубина ответа (количество усвоенных фактов, понятий и т. д); осознанность ответа и логика изложения, своевременность и эффективность использования наглядных пособий и технических средств.<br><br>Оценка «5 (отлично)» ставится, если студент: полно и                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Тестирование по отдельным темам дисциплины</li> <li>• Проверочные контрольные работы</li> <li>• Устный опрос</li> </ul>                     |
| Основные требования законодательной и нормативной баз, стандартов внутреннего контроля и требований профессиональной этики и внутренних регламентов экономического субъекта, регулирующих работу объекта внутреннего контроля и специалистов по внутреннему контролю  | освоено полностью, без пробелов, некоторые умения сформированы недостаточно, все предусмотренные программой учебные задания выполнены, некоторые виды заданий выполнены с ошибками.<br>«Удовлетворительно» - теоретическое содержание курса освоено частично, но пробелы не носят существенного характера, необходимые | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Выполнение практических работ</li> <li>• Подготовка и выступление с докладом, презентацией</li> <li>• Решение ситуационных задач</li> </ul> |

|  |  |   |
|--|--|---|
| <p>Требования законодательства Российской Федерации и нормативных правовых актов, регулирующих деятельность в сфере закупок</p> <p>Основы гражданского, бюджетного, земельного, трудового и административного законодательства в части применения к закупкам</p> <p>Основы антимонопольного законодательства</p> <p>Основы бухгалтерского учета в части применения к закупкам</p>  |  | • |
| <p>Законодательство Российской Федерации, содержащее нормы с требованиями к документам, используемым при постановке на учет в налоговых органах, ведении учета в целях исполнения налоговых обязанностей работодателем и/или сторонних лиц, в том числе физических лиц</p> <p>Подзаконные акты, изданные во исполнение требований законодательства Российской Федерации о налогах и сборах</p> <p>Постановления, распоряжения, приказы, методические материалы по документообороту</p> <p>Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации</p> |  | • |

|  |  |   |
|--|--|---|
| Принципы и порядок формирования отчетности, предусмотренной законодательством Российской Федерации, включая налоговую, управленческую, финансовую (бухгалтерскую) отчетности |  | <ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul> |
|--|--|---|